

Læge Karles Eriksen ApS
Albertsvænge 7
2620 Albertslund

Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 13265607

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17 / 06 2016



Jan Karles Eriksen
Dirigent

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæringer | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance, aktiver | 10 |
| Balance, passiver | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |
| Andre noteoplysninger | 14 |

Selskab Læge Karles Eriksen ApS
Albertsvænge 7
2620 Albertslund

CVR-nr.: 13265607

Telefon: 40 54 50 70

Direktion Jan Karles Eriksen

Pengeinstitut Nordea Bank A/S

Revisor TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Læge Karles Eriksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 17. juni 2016

Direktionen:

Jan Karles Eriksen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Læge Karles Eriksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Læge Karles Eriksen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 17. juni 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 31943582

Gert Hunosøe
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver og indtægter vedrørende husleje.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid
3-7 år

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

10 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

2015
DKK2014
DKK**Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015**

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.463.424 | 1.110.143 |
| 1 Løn, gager og personaleomkostninger | -1.308.419 | -1.147.585 |
| Afskrivninger, anlægsaktiver | -35.980 | -30.805 |
| Andre driftsudgifter | 0 | -65.380 |
| Resultat før finansielle poster | 119.025 | -133.627 |
| Andre finansielle omkostninger | -12.184 | -7.102 |
| Resultat før skat | 106.841 | -140.729 |
| Skat af årets resultat | -25.015 | 29.724 |
| Årets resultat | 81.826 | -111.005 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Overført resultat | 31.226 | -160.905 |
| Forslag til resultatdisponering i alt | 81.826 | -111.005 |

Balance

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|----------------|----------------|
| Aktiver pr. 31. december 2015 | | |
| Indretning lejede lokaler | 358.092 | 43.021 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 19.048 | 42.462 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 377.140 | 85.483 |
| Deposita | 150.000 | 150.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 150.000 | 150.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 527.140 | 235.483 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 248.389 | 263.071 |
| Udsudte skatteaktiver | 20.969 | 45.984 |
| Andre tilgodehavender | 38.505 | 38.505 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 10.619 |
| Tilgodehavender i alt | 307.863 | 358.179 |
| Likvide beholdninger | 128.149 | 4.972 |
| Omsætningsaktiver i alt | 436.012 | 363.151 |
| Aktiver i alt | 963.152 | 598.634 |

Balance

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|----------------|----------------|
| Passiver pr. 31. december 2015 | | |
| 2 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Forslag til udbytte | 50.600 | 49.900 |
| Overført resultat | 145.827 | 114.601 |
| Egenkapital i alt | 396.427 | 364.501 |
| Kreditinstitutter | 0 | 11.820 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 110.450 | 12.000 |
| Anden gæld | 201.786 | 108.651 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 254.489 | 101.662 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 566.725 | 234.133 |
| Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 566.725 | 234.133 |
| Passiver i alt | 963.152 | 598.634 |

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Egenkapitalændringer | | |
| Egenkapital primo | 364.501 | 523.806 |
| Overført resultat | 31.226 | -160.905 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Betalt udbytte | -49.900 | -48.300 |
| Egenkapital i alt | 396.427 | 364.501 |
| Specifikation af egenkapitalen | | |
| Virksomhedskapital, primo | 200.000 | 200.000 |
| Virksomhedskapital i alt | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat, primo | 114.601 | 275.506 |
| Overført via resultatdisponering | 31.226 | -160.905 |
| Overført resultat i alt | 145.827 | 114.601 |
| Udbytte for tidligere år | 49.900 | 48.300 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Betalt udbytte | -49.900 | -48.300 |
| Udbytte i alt | 50.600 | 49.900 |
| Egenkapital i alt | 396.427 | 364.501 |

1 Løn, gager og personaleomkostninger

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Løn, gager og personaleomkostninger | 1.158.152 | 944.180 |
| Pensioner | 112.972 | 180.412 |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.295 | 22.993 |
| Løn, gager og personaleomkostninger i alt | 1.308.419 | 1.147.585 |

Antal beskæftigede i selskabet (gns) 4.

2 Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital, primo | 200.000 | 200.000 |
| Virksomhedskapital i alt | 200.000 | 200.000 |

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er drift af lægepraksis.

Eventualforpligtelser

Ingen

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har en årlig huslejepligtelse på TDKK 300 med et opsigelsesvarsel på 3 måneder.